

財務諸表の注記

公益財団法人 小林奨学育英会
単位:円

事業年度
令和7年4月 1日から
令和8年3月31日まで

(1) 継続事業の前提に関する注記

当該事業年度末日において、実質的な債務はなく、又重要に債務不履行等財務破綻の可能性など、法人が将来にわたって事業を継続するとの前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況は存在しません。

(2) 重要な会計方針

[1] 有価証券の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的債権
定額法
- ② 投資信託
期末日の市場価格等に基づく時価法
- ③ 株式
原則的評価方式等に基づく評価額

[2] 棚卸資産

なし

[3] 固定資産

なし

[4] 貸倒引当金・免除額

0円

[5] 消費税等の会計処理

- ① 消費税等の会計処理は、税込方式によっている。
- ② リース取引はない。
- ③ 収益事業は行っていないので税公課会計は適用ない。

(3) 会計方針の変更

なし

(4) 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

種 類	科 目	前期末残	当期増加額	当期減少額	当期末残	備考
基本財産	定期預金	0	0	0	0	
	普通預金	7,867,642	28,321,612		36,189,254	
	外国債券(みずほ証券)	200,000,000	0	0	200,000,000	
	外国債券(大和証券)	400,000,000	0	100,000,000	300,000,000	
	外国債券(野村証券)	0	100,000,000	0	100,000,000	
	外国債券(SMBC日興証券)	111,352,836	0	0	111,352,836	
	外国債券(野村証券)	87,798,999	0	0	87,798,999	
	(基本財産計)	(807,019,477)	(128,321,612)	(100,000,000)	(835,341,089)	
特定資産	投資信託	149,743,994	27,543,376		177,287,370	
	外国債券(SMBC日興証券)	76,317,226	0	0	76,317,226	
	外国債券(野村証券)	74,655,788	0	0	74,655,788	
	普通預金	96,964,510	0	11,501,290	85,463,220	
	奨学貸付金	7,789,000	0	3,894,000	3,895,000	
	奨学金給付準備預金	71,700,000	53,760,000	48,420,000	77,040,000	
	(特定資産計)	(477,170,518)	(81,303,376)	(63,815,290)	(494,658,604)	

(5) 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
普通預金	36,189,254	36,189,254	0	0
外国債権(みずほ証券)	200,000,000	200,000,000	0	0
外国債権(大和証券)	300,000,000	300,000,000	0	0

財務諸表の注記

公益財団法人 小林奨学育英会
単位:円

外国債権(野村証券)	100,000,000	100,000,000	0	0
外国債権(SMBC日興証券)	111,352,836	111,352,836	0	0
外国債権(野村証券)	87,798,999	87,798,999	0	0
計	835,341,089	835,341,089	0	0
特定資産				0
投資信託	177,287,370	0	177,287,370	0
外国債券(SMBC日興証券)	76,317,226	0	76,317,226	0
外国債券(野村証券)	74,655,788	0	74,655,788	0
普通預金	85,463,220	0	85,463,220	0
奨学貸付金	3,895,000	0	3,895,000	0
奨学金給付準備金	77,040,000	0	0	77,040,000
計	494,658,604	0	417,618,604	77,040,000

(6) 担保に供している資産
なし

(7) 債権の債権金額、貸倒引当金、免除の当期末残高及び当該債権の当期末残高

科 目	債権金額	免除の当期末残高	債権の当期末残高
奨学貸与金	3,895,000	0	3,895,000
合計	3,895,000	0	3,895,000

(8) 保証債務等の偶発債権
なし

(9) 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

科 目	銘 柄	帳簿価額	令和6年度 時価額	令和7年度 時価額	令和7年度 評価損益	帳簿価額対比 額
外国債権	みずほ証券 みずほ証券	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0	0
外国債権	大和証券 Barclays Bank PLC	200,000,000	196,000,000	0	-196,000,000	-200,000,000
外国債権	大和証券 Barclays Bank PLC	200,000,000	189,120,000	200,020,000	10,900,000	20,000
外国債権	大和証券 Barclays Bank PLC	100,000,000	0	94,940,000	94,940,000	-5,060,000
外国債権	野村証券 ノムラヨーロッパファイナンスエヌビー	100,000,000	0	98,470,000	98,470,000	-1,530,000
外国債権	SMBC日興証券 ミツイストモフィナンシャルグループ	111,352,836	115,344,357	121,892,137	6,547,780	10,539,301
外国債権	野村証券 野村ホールディングス	87,798,999	93,308,119	98,694,687	5,386,568	10,895,688
外国債権	SMBC日興証券 ミツイストモフィナンシャルグループ	76,317,226	78,884,934	83,969,993	5,085,059	7,652,767
外国債権	野村証券 モルガンスタンレー	45,209,090	46,627,128	49,184,766	2,557,638	3,975,676
外国債権	野村証券 野村ホールディングス	29,446,698	30,750,501	32,769,382	2,018,881	3,322,684
合計		1,150,124,849	950,035,039	979,940,965	29,905,926	-170,183,884

(10) 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
なし

(11) 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
なし

(12) 関連当事者との取引の内容
なし

財務諸表の注記

公益財団法人 小林奨学育英会
単位:円

(13) 収入金額の内訳

財産の種別	科 目	相手先名	区 分	収入金額	備 考
基本財産	外国債権	みずほ証券株式会社	受取利金	9,620,000	
同	同	大和証券株式会社	受取利金	16,370,694	
同	同	SMBC日興証券	受取利金	6,794,586	
同	同	野村證券株式会社	受取利金	8,063,208	
同	普通預金	北日本銀行水沢支店	受取利息	15,907	
		(小 計)		40,864,395	
その他財産	投資信託	北日本銀行水沢支店	受取分配金	23,110,081	
同	外国債権	SMBC日興証券	受取利金	4,497,490	
同	外国債権	野村證券株式会社	受取利金	4,440,860	
同	普通預金	北日本銀行水沢支店他	受取利息	197,854	
		(小 計)		32,246,285	
		合 計		73,110,680	